

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ
И СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

Кафедра управления финансами

ПРИЩЕПОВА
Анна Евгеньевна

УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ОРГАНИЗАЦИИ
(НА ПРИМЕРЕ ОАО «558 АРЗ»)

Дипломная работа

Научный руководитель:
кандидат экономических наук,
доцент А.В. Егоров

Допущена к защите
«__» _____ 2015 г.
Зав. кафедрой управления финансами
кандидат экономических наук, доцент
_____ М.Л. Зеленкевич

Минск, 2015

РЕФЕРАТ

Объем дипломной работы составляет 73 страницы. Работа содержит 12 рисунков, 9 таблиц и 3 приложения. При написании диплома использовано 47 источников.

ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК, ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ПРЯМОЙ МЕТОД АНАЛИЗА ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ, ДЕНЕЖНЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ, ОПТИМИЗАЦИЯ УПРАВЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ.

Денежные потоки представляют собой важный объект управления финансами предприятия. Низкая степень эффективности управления денежными потоками приводит к негативным последствиям, которые отражаются на финансовых результатах деятельности хозяйствующего субъекта. В таком случае необходима оптимизация денежных потоков и внесение изменения как в финансовую политику в целом, так и в механизм управления денежными потоками.

Целью дипломной работы является разработать рекомендации по повышению эффективности управления движением денежных средств основе методологии формирования и проведения анализа денежных потоков предприятия ОАО «558 АРЗ»

Объектом исследования являются денежные потоки ОАО «558 АРЗ».

Предметом исследования являются совокупность методов, обуславливающих разработку направлений оптимизации политики управления денежными потоками, как фактора повышения платежеспособности и устойчивости предприятия.

Диплом состоит из трех глав, введения, заключения и приложений.

ABSTRACT

The volume of the graduate work is 73 pages. The work contains 12 figures, 9 tables, 3 appendixes. When writing a work used 47 sources.

CASH FLOW, CASH FLOW STATEMENT, COMPETITIVENESS FACTORS, DIRECT METHOD OF CASH FLOW ANALYSIS, MONEY AND FINANCIAL RATIOS, OPTIMIZATION OF CASH FLOW MANAGEMENT.

Cash flows are an important object of enterprise financial management. Low efficiency of cash flow management leads to negative consequences, which can affect the financial results of the entity. Therefore, cash flow optimization and changes both in financial policy and cashflow mechanism are necessary.

The purpose of this graduate work is to develop recommendations for improving cash flow management, based on the methodology of JSC «558 ARP» cash flow forming and analysis.

The research object of the graduate work is JSC «558 ARP» cash flows.

The subject of the study is a set of methods that develop policy direction to optimize cash flow management as a factor of increasing the enterprise solvency and sustainability.

Graduate work consists of three chapters, introduction, conclusion, and appendix.

РЭФЕРАТ

Аб'ём дыпломнай працы складае 73 старонкі. Праца змяшчае 12 малюнкаў, 9 табліц, 3 дадаткаў. Пры напісанні дыпломнай працы выкарыстана 47 крыніц.

ГРАШОВЫЯ ПАТОКІ, СПРАВАЗДАЧА АБ РУХУ ГРАШОВЫХ СРОДКАЎ, ПРАМЫ МЕТАД АНАЛІЗУ ГРАШОВЫХ ПАТОКАЎ, ГРАШОВЫЯ І ФІНАНСАВЫЯ КАЭФІЦІЕНТЫ, АПТЫМІЗАЦЫЯ КІРАВАННЯ ГРАШОВЫМІ ПАТОКАМІ.

Нізкая ступень эфектыўнасці кіравання грашовымі патокамі прыводзіць да негатыўных наступстваў, якія адбываюцца на фінансавых выніках дзейнасці гаспадарчага суб'екта. У такім выпадку неабходная аптымізацыя грашовых патокаў і ўнясенне змены як у фінансавую палітыку ў цэлым, так і ў механізм кіравання грашовымі патокамі.

Мэтай дадзенай дыпломнай працы з'яўляецца распрацоўка рэкамендацыі па павышэнні эфектыўнасці кіравання рухам грашовых сродкаў аснове метадалогіі фарміравання і правядзення аналізу грашовых патокаў прадпрыемства ААТ «558 АРЗ».

Аб'ектам даследавання з'яўляюцца грашовыя патокі ААТ «558 АРЗ».

Прадметам даследавання з'яўляюцца сукупнасць метадаў, якія абумавляюць распрацоўку напрамкаў аптымізацыі палітыкі кіравання грашовымі патокамі, як фактару павышэння плацежаздольнасці і ўстойлівасці прадпрыемства.

Дыпломная праца складаецца з трох глаў, уводзін, заключэння, дадаткаў.

